

**CENTRO DE EVALUACION Y
CONTROL DE CONFIANZA
DEL ESTADO DE SONORA (C3)**

**Estados Financieros e Informe de los Auditores
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**



**CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA
DEL ESTADO DE SONORA (C3)**

INDICE

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

Informe del Auditor

Estados de Situación Financiera

Estados de Actividades

Estados de Variaciones en la Hacienda Pública

Estados Flujo de Efectivo

Estados de Cambios en la Situación Financiera

Estado Analítico de Activo

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Informe Sobre Pasivos Contingentes

Notas a los Estados Financieros



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora y al H. Órgano de Gobierno del Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los estados de resultados (o de actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera, emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, AC., que son aplicadas de manera supletoria a la entidad, las cuales se mencionan en la Nota 2 inciso a, a los estados financieros que se acompañan.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota 5 inciso a, a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario, para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y, no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora, indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2016, y 2015, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dicha fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota 5 inciso a, a los estados financieros adjuntos.

Otras cuestiones.

Los estados financieros del Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron auditados por otro despacho con fecha 14 de Marzo de 2016, mismos que se presentan para efecto de comparabilidad.



Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 5 de las Notas de Gestión Administrativa, a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.



C.P.C. Rodolfo Duran Majul
Cédula Profesional No. 210078.

Hermosillo, Sonora a 03 de Abril de 2017.

***CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA
DEL ESTADO DE SONORA (C3)***

**Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activo		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes (Nota 1)	3,172,046	1,659,115
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Nota 2)	41,167,503	36,236,603
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (Nota 3)	-	-
Otros Activos Circulantes (Nota 4)	(30,046,589)	(24,248,703)
Total Activos Circulantes	14,419,180	13,864,465
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 5)	18,330,588	18,330,588
Bienes Muebles (Nota 5)	20,809,114	17,513,845
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(10,390,275)	(7,830,963)
Activos Diferidos	1,104,697	822,785
Activos Intangibles		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		
Otros Activos No Circulantes		
Total de Activos No Circulantes	29,854,124	28,836,255
Total de Activos	44,273,304	42,700,720
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 6)	456,519	1,774,897
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo	470,767	693,463
Total Pasivos Circulantes	927,286	2,468,360
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Admón. a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total de Pasivo	927,286	2,468,360
Hacienda Pública/Patrimonio (Nota 7)		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	4,749,918	4,749,919
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,151,443	120,623
Resultados de Ejercicios Anteriores	35,482,442	35,361,819
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(6,037,785)	-
Exceso o Insuficiencia en la Act. de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
Total Hacienda Pública/Patrimonio	43,346,018	40,232,360
Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	44,273,304	42,700,720

LEY DE INGRESOS

Ley de Ingresos Estimada	46,495,565
Ley de Ingresos por Ejecutar	-9,631,664
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	8,014,184
Ley de Ingresos Devengada	64,141,413
Ley de Ingresos Recaudada	58,783,412

2016

LEY DE EGRESOS

Presupuesto de Egresos Aprobado	46,495,565
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-1,886,699
Modif. al Presupuesto de Egresos Aprobado	8,014,184
Presupuesto de Egresos Comprometido	58,396,447
Presupuesto de Egresos Devengado	56,373,479
Presupuesto de Egresos Ejercido y Pagado	56,023,073

2016

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

BIENES EN CONCESIONES O EN COMODATO


BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	54,242,830
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	54,242,830

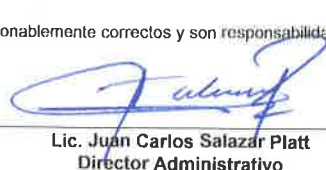
2016


2015

	54,242,830
	54,242,830

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Lic. Juan Pablo Acosta Suarez
 Director General


Lic. Juan Carlos Salazar Platt
 Director Administrativo


C.P. Ignacio Cota Torres
 Sub Director Administrativo

***CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA
DEL ESTADO DE SONORA (C3)***

**Estados de Actividades
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA

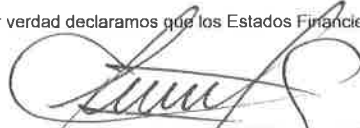
Estado de Actividades

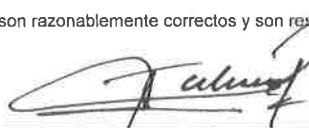
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Pesos históricos)

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (Nota 8)		
Ingresos de la Gestión		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de tipo Corrientes		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de bienes y Servicios	11,614,001	17,380,000
Ingresos no comprendidos en las Fracc. de la Ley de Ingresos		
Recaudados en Ejercicios Fiscales		
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	52,527,412	39,304,601
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	347,318	40,843
Total de Ingresos y Otros Beneficios	64,488,731	56,725,444
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento (Nota 9)		
Servicios Personales	44,405,962	38,869,156
Materiales y Suministros	853,251	830,181
Servicios Generales	7,353,861	12,697,129
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amorts.	2,724,214	4,208,354
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	55,337,288	56,604,821
Resultados del Ejercicio (Ahorro /Desahorro)	9,151,443	120,623

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


 Lic. Juan Pablo Acosta Suarez
 Director General


 Lic. Juan Carlos Salazar Platt
 Director Administrativo


 C.P. Ignacio Cota Torres
 Sub Director Administrativo

***CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA
DEL ESTADO DE SONORA (C3)***

**Estados de Variaciones en la Hacienda Pública
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015.**

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos históricos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	4,749,918	-	-	-	4,749,918
Aportaciones	4,749,918				4,749,918
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-	35,361,819	120,623	-	35,482,442
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			120,623		120,623
Resultado de Ejercicios Anteriores		35,361,819			35,361,819
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	4,749,918	35,361,819	120,623	-	40,232,359
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	-	-	-	-	-
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	-	(5,917,162)	9,030,820	-	3,113,658
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			9,151,443		9,151,443
Resultado de Ejercicios Anteriores		120,623	(120,623)		-
Ajustes a Cuentas de Ejercicios Anteriores		(6,037,785)			(6,037,785)
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016 (Nota 9)	4,749,918	29,444,657	9,151,443	-	43,346,019

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



 Lic. Juan Pablo Acosta Suarez
 Director General



 Lic. Juan Carlos Salazar Platt
 Director Administrativo



 C.P. Ignacio Cota Torres
 Sub Director Administrativo

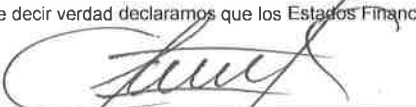
**CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA
DEL ESTADO DE SONORA (C3)**

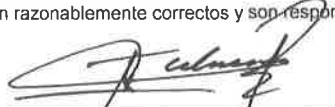
**Estados de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA
Estado de Flujo de Efectivo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación (Nota 10)		
Origen	58,783,412	45,018,351
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,256,000	5,713,750
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	52,527,412	39,304,601
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación	53,510,077	52,975,213
Servicios Personales	44,405,962	38,692,999
Materiales y Suministros	853,251	687,722
Servicios Generales	7,003,456	11,056,890
Otros Gastos		
Inversión Pública		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	1,247,408	2,537,602
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	5,273,335	(7,956,862)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	3,760,404	157,522
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	3,478,492	157,522
Otras Aplicaciones de Inversión	281,912	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(3,760,404)	(157,522)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación		
Servicios de Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,512,931	(8,114,384)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,659,115	9,773,499
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	3,172,046	1,659,115

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


 Lic. Juan Pablo Acosta Suarez
 Director General


 Lic. Juan Carlos Salazar Platt
 Director Administrativo


 C.P. Ignacio Cota Torres
 Sub Director Administrativo


***CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA
DEL ESTADO DE SONORA (C3)***

**Estados de Cambios en la Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA
Estados de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

	Origen (+)	Aplicación (-)
Activo		
Activo Circulante	8,631,654	10,204,238
Efectivo y Equivalentes	5,889,117	6,443,832
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		1,512,931
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		4,930,901
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	5,797,886	
Otros Activos Circulantes	91,231	
Activo No Circulante	2,742,537	3,760,406
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Activos Intangibles	183,225	3,478,494
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de bienes		281,912
Activos Diferidos	2,559,312	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		
Otros Activos No Circulantes		
Pasivo		
Pasivo Circulante	-	1,541,073
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	1,541,073
Documentos por Pagar a Corto Plazo		1,541,073
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	-	-
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,151,443	6,037,786
Resultado de Ejercicios Anteriores	9,151,443	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de resultados de Ejercicios Anteriores		6,037,786
Exceso o Insuf. en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


 Lic. Juan Pablo Acosta Suarez
 Director General


 Lic. Juan Carlos Salazar Platt
 Director Administrativo


 C.P. Ignacio Cota Torres
 Sub Director Administrativo

***CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA
DEL ESTADO DE SONORA (C3)***

**Estados Analítico del Activo
Al 31 de Diciembre de 2016**

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA
Estado Analítico del Activo
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos históricos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3) 4	Variación del Período (4-1)
Activo	42,700,719	121,317,475	119,744,892	44,273,303	1,572,583
Activo Circulante	13,864,465	117,428,872	116,874,158	14,419,179	554,714
Efectivo y Equivalentes	1,659,115	54,695,890	53,182,959	3,172,046	1,512,931
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	36,454,053	61,393,960	56,554,291	41,293,722	4,839,669
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	1,339,021	1,339,021	0	0
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	-24,248,703		5,797,886	-30,046,589	-5,797,886
Otros Activos Circulantes					
Activo No Circulante	28,836,254	3,888,603	2,870,734	29,854,124	1,017,869
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles	18,330,588	0		18,330,588	0
Bienes Muebles	17,513,845	3,478,494	183,225	20,809,114	3,295,269
Activos Intangibles	822,785	281,912	0	1,104,697	281,912
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Activos Diferidos	-7,830,964	128,198	2,687,509	-10,390,275	-2,559,312
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes					
Otros Activos No Circulantes					

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


 Lic. Juan Pablo Agosta Suarez
 Director General


 Lic. Juan Carlos Salazar Platt
 Director Administrativo


 C.P. Ignacio Cota Torres
 Sub Director Administrativo

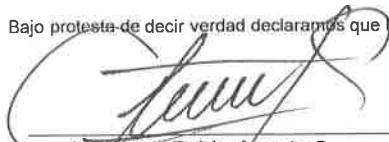
***CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA
DEL ESTADO DE SONORA (C3)***

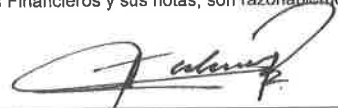
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Al 31 de Diciembre de 2016**

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos históricos)

DENOMINACION DE LAS DEUDAS	MONEDA EN CONTRATACION	INSTITUCION O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PUBLICA	NADA QUE MANIFESTAR			
Corto Plazo				
Deuda Interna Instituciones de Crédito Títulos y Valores Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa Organismos Financieros Internacionales Deuda Bilateral Títulos y Valores Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna Instituciones de Crédito Títulos y Valores Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa Organismos Financieros Internacionales Deuda Bilateral Títulos y Valores Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos	MEXICANA	MEXICO	2,468,360	927,287
Total Deuda y Otros Pasivos			2,468,360	927,287

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


 Lic. Juan Pablo Acosta Suarez
 Director General


 Lic. Juan Carlos Salazar Platt
 Director Administrativo


 C.P. Ignacio Cota Torres
 Sub Director Administrativo

***CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA
DEL ESTADO DE SONORA (C3)***

**Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de Diciembre de 2016**

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos históricos)

A Corto Plazo

NADA QUE MANIFESTAR


A Mediano Plazo

NADA QUE MANIFESTAR

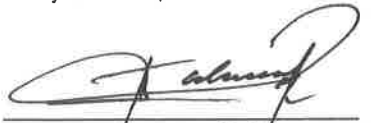
A Largo Plazo

NADA QUE MANIFESTAR

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Lic. Juan Pablo Acosta Suarez
Director General



Lic. Juan Carlos Salazar Platt
Director Administrativo



C.P. Ignacio Cota Torres
Sub Director Administrativo

***CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA
DEL ESTADO DE SONORA (C3)***

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA

**Notas a los Estados Financieros
Período del 1º. De Enero al 31 de Diciembre de 2016**

Notas de Desglose

1.- Efectivo e Inversiones Temporales

El rubro de efectivo es valuado en moneda de curso legal y representan el efectivo disponible en las cuentas bancarias a nombre de la institución, se compone de la siguiente manera:

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2016	Al 31 de Diciembre 2015
Fondo Fijo de Caja:	0	0
Bancos/Tesorería:	3,172,046	1,659,116
Banamex Cta. 73541 Recurso Federal	14,086	13,385
Banamex Cta. 73509 Nómina	521,969	396,991
Banamex Cta. 73339 Recursos Propios	2,572,984	1,192,766
Banamex Cta. 6012 Recursos Propios	22,024	10,920
Santander Cta. 26046 Dispersión Nómina	6,216	25,663
Banamex Cta. 7163 Recurso FASP 2014	19,391	19,391
Banamex Cta. 7413 Recurso FASP 2016	15,376	0
Total	3,172,046	1,659,116

La cuenta 73541 Banamex.

Representa el Recurso Estatal para gastos de operación del Centro.

La cuenta 73509 Banamex.

Representa los recursos provenientes de las retenciones de nóminas para el entero del ISPT retenido y descuentos por préstamos y aportaciones a la caja de ahorros del sindicato de empleados al servicio del Estado.

La cuenta 73339 Banamex.

Representa recursos provenientes de evaluaciones al personal de seguridad pública estatal y municipal.

La cuenta 6012 Banamex.

Representa los recursos provenientes de evaluaciones al personal de seguridad pública estatal y municipal.

La cuenta 26046 Santander.

Representa los rendimientos bancarios de la cuenta de dispersión de nómina.

Las cuentas 7163 y 7413 Banamex

Representan los recursos federales 2014 y 2016 para incrementar capacidad de evaluación del centro mediante la adquisición de equipo de informática.

Inversiones Financieras

El Centro de Evaluación no cuenta con ningún tipo de inversión financiera.

2.-Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente

El rubro de cuentas por cobrar se integra por las cuentas Deudores por Servicios y por Otras cuentas por cobrar que a continuación se detallan:

Deudores por Servicios

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2016	Al 31 de Diciembre 2015
Gobierno del Estado de Sonora	21,631,503	20,724,403
Instituto de Seguridad Pública del Estado de Sonora	1,786,770	1,782,270
Procuraduría General de Justicia del Estado	3,863,000	1,283,500
Municipio de Hermosillo	1,944,500	1,465,500
Municipio de Cajeme	1,049,500	1,049,500
Municipio de Puerto Peñasco	381,250	359,250
Municipio de Navojoa	444,000	426,500
Municipio de Huatabampo	944,500	929,500
Municipio de Caborca	210,000	250,000
Municipio de Cananea	606,180	576,180
Municipio de Empalme	1,189,750	1,083,250
Municipio San Luis Rio Colorado	214,500	385,500
Municipio de Nogales	785,800	812,000
Municipio de Guaymas	1,013,500	528,500
Municipio de Álamos	319,250	254,250
Municipio de Magdalena	109,250	109,250
Municipio de Sahuaripa	54,750	54,750
Municipio de Bácum	297,750	330,750
Municipio de Etchojoa	1,156,500	1,111,500
Municipio de Nacozari de García	272,250	217,250
Municipio de Benito Juárez	347,250	312,250
Municipio de Imuris	160,750	160,750
Municipio Plutarco Elías Calles	415,250	355,250
Municipio de Pitiquito	168,500	153,250
Municipio de San Ignacio Rio Muerto	113,250	78,250
Municipio de San Miguel de Horcasitas	54,000	54,000
Municipio de Altar	126,250	126,250
Municipio de Benjamín Hill	124,250	124,250
Municipio de Fronteras	127,000	127,000
Municipio de Santa Ana	60,750	60,750
Municipio de Ures	170,000	123,500
Deudores menores de 50,000	1,025,750	827,500
Total Deudores por Servicios de Evaluaciones	41,167,503	36,236,603

Esta cuenta refleja los adeudos a cargo de las distintas dependencias del Gobierno Estatal y Municipios del Estado de Sonora, por los servicios prestados por el Centro, en el proceso de evaluación de confianza a sus elementos de seguridad pública.

Se han realizado distintas gestiones de cobro ante los municipios y dependencias de seguridad pública estatal, sin que a la fecha se haya obtenido alguna respuesta favorable de parte de estos deudores, el argumento, es la falta de presupuesto para el pago de estas obligaciones.

Se contabiliza reserva para cuentas incobrables con la afectación a la Hacienda Pública del ejercicio en el cual se generó la cuenta por cobrar.

3.-Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2016	Al 31 de Diciembre 2015
Estimaciones y Deterioros	(30,046,589)	(24,248,703)
Total Estimaciones y Deterioros	(30,046,589)	(24,248,703)

Estimaciones y Deterioros

Durante el presente ejercicio se incrementó la reserva para cuentas incobrables en la cantidad de \$3,415,886.24 para ajustarla al total del saldo por cobrar al 31 de diciembre de 2014, el cual asciende a la cantidad de \$27,664,588.97, además se provisionó la cantidad de \$2,382,000 contra resultados del 2015 la cual corresponde a la bonificación estipulada en los convenios de reconocimiento de adeudos celebrada entre la Secretaria de Seguridad Pública, Procuraduría General de Justicia del Estado y los Municipios que tuvieron apoyo federal FORTAMUN durante el ejercicio 2016.

4.-Otras Cuentas por Cobrar

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2016	Al 31 de Diciembre 2015
Funcionarios y Empleados	9,739	0
Otros Deudores	99,877	196,846
Secretaria de Hacienda del Estado de Sonora	99,877	99,877
Secretaria de Seguridad Pública del Edo. de Son	0	32,658
Díaz Lab Laboratorios	0	64,311
Subsidio al Empleo	16,604	20,604
Total Otras Cuentas por Cobrar	126,220	217,450

La cuenta funcionarios y empleados está integrada por saldo a cargo de empleados por concepto de gastos por comprobar pendientes al cierre.

La cuenta Otros Deudores Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora corresponde a deuda por concepto de retenciones de nómina por Impuesto sobre la Renta sobre Sueldos, retenciones de caja de ahorros y otras retenciones a empleados del Centro correspondientes a la segunda quincena de los meses de febrero y diciembre de 2013. La cuenta subsidio al empleo correspondiente al mes de diciembre de 2016 acreditado en el pago provisional presentado en el mes de enero de 2017.

Activos No Circulantes

5.-Bienes Muebles e Inmuebles

Este rubro se integra como sigue:

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2016	Al 31 de diciembre 2015
Bienes Inmuebles	18,330,588	18,330,588
Mejoras en Inmueble en Comodato	18,330,588	18,330,588
Bienes Muebles	20,809,114	17,513,845
Mobiliario y Equipo de Administración	11,712,433	9,690,258
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,952,674	2,500,354
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	179,721	179,721
Vehículos y Equipo de Transporte	4,701,885	4,885,109
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	262,401	258,403
Depreciaciones Acumuladas	(10,390,275)	(7,830,963)
Activos Intangibles	1,104,697	822,785
Software	822,785	822,785
Licencias	281,912	0
Total de Activos No Circulantes	29,854,124	28,836,255

La cuenta Mejoras en Inmueble en Comodato está integrada por obras llevadas a cabo en el Centro en el ejercicio 2013 y a la fecha no se han registrado como parte del Edificio, toda vez que el terreno en el que se encuentra el Centro no ha sido regularizado por parte del mismo, y por ende el registro del valor del edificio construido no forma parte aún del Patrimonio del C3 hasta en tanto se realicen los trámites ante el Gobierno del Estado de Sonora, para obtener la documentación que acredite la propiedad del terreno donde se encuentra construido el edificio que ocupa la Entidad.

El incremento en la cuentas de mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo, maquinaria y otros equipos y herramientas, en cantidad de \$ 3,478,494 y \$281,912 de activos intangibles se logró con recurso federal FASP 2014 y 2016.

Durante el ejercicio se generó baja de equipo de transporte en cantidad de \$183,225 por causa de siniestro.

Las tasas de depreciación utilizadas fueron las publicadas por la CONAC en el Diario Oficial del día 15 de Agosto de 2012 y son las siguientes: Edificios No Habitacionales 3.3%, Mobiliario y Equipo de Administración 10%; Equipo de Cómputo 33.3% y Equipo de Transporte 20%.

6.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 en este rubro se encuentran en las siguientes cuentas:

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2016	Al 31 de Diciembre 2015
Con vencimiento menor a 30 días		
Retenciones y Contribuciones a Pagar	470,768	693,463
Con vencimiento menor a 90 días		
Proveedores y Otras Cuentas por Pagar	0	0
Con vencimiento menor a 365 días		
Proveedores por Pagar	456,518	1,774,897
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	927,286	2,468,360

La cuenta Retenciones y Contribuciones por Pagar, está representada por Retenciones del Impuesto Sobre la Renta durante el mes de Diciembre, por Concepto de Sueldos y Salarios y por Servicios Profesionales, pagadas en Enero de 2017 y también por cuotas de seguridad social por pagar, los cuales se liquidan al mes siguiente de contraída la obligación de los enteros.

La cuenta de Proveedores por Pagar y Otras Cuentas por Pagar en cantidad de \$456,518, está integrada por pasivos a favor de Díaz Lab Laboratorios Clínicos en cantidad de \$307,498 por concepto análisis clínicos y toxicológicos realizados a personal en proceso de evaluación; Computec del Noroeste S.A. de C.V. \$ 106,111; Comisión Federal de Electricidad \$35,512 y proveedores menores \$7,397, la mayor parte de los adeudos que registra el Centro son por servicios previamente licitados o por invitación al menos a tres posibles proveedores.

El Centro no cuenta con pasivos a mediano o largo plazo, por política son liquidados dentro del mes en el que se contrae la obligación o dentro de los siguientes 30 días, previa aceptación del bien o servicios recibidos.

7.-Patrimonio

Integración del patrimonio:

Los saldos que integran este rubro al 31 de Diciembre de 2016 y 2015.

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2016	Al 31 de Diciembre 2015
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	4,749,918	4,749,918
Donaciones de Capital	0	0
Hacienda Pública /Patrimonio Generado		
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,151,443	120,623
Resultados de Ejercicios Anteriores	35,482,442	35,361,819
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Ant.	(6,037,785)	
Total Patrimonio	43,346,018	40,232,360

La cuenta de aportaciones se cuenta integrada por adquisiciones de activo fijo en el ejercicio 2011 en cantidad de \$4,749,918.

Durante el ejercicio llevaron a cabo afectaciones a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por concepto de provisión de reservas para cuentas incobrables en cantidad de \$6,037,785, registro de provisión de cuentas incobrables y cancelación de facturas de ejercicios anteriores, autorizadas por la Junta de Consejo Segunda Sesión Extraordinaria de fecha 25 de Enero de 2017.

8.- Ingresos de Gestión

Se integra a continuación:

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2016	Al 31 de Diciembre 2015
Ingresos de la Gestión	11,614,001	17,380,000
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	11,614,001	17,380,000
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	52,527,412	39,304,601
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	52,527,412	39,304,601
Otros Ingresos y Beneficios	347,318	40,843
Otros Ingresos y Beneficios	347,318	40,843
Total	64,488,731	56,725,444

Los ingresos por venta de bienes y servicios son derivados de las aplicaciones de evaluaciones al personal de seguridad pública estatal y municipal durante el ejercicio 2016.

Los ingresos por transferencias están representados por los subsidios estatal en cantidad de \$44,513,228 para el pago de servicios personales y subsidios federal FASP 2015 y 2016 para el equipamiento del área de informática del Centro en cantidad de \$8,014,184.

La cuenta de Otros Ingresos y Beneficios está integrado por descuentos otorgados por el proveedor Díaz Lab Laboratorios; reintegros de recursos por parte de proveedor Ingeniería Agriacuícola por no haber ejecutado la obra en el ejercicio 2014 y por pago de aseguradora por siniestro de vehículo, principalmente.

9.-Gastos de Funcionamiento

Los egresos reconocidos y registrados por el ejercicio concluido el 31 de Diciembre de 2016, fueron por los conceptos siguientes:

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2016	Al 31 de Diciembre 2015
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	44,405,962	38,869,156
Materiales y Suministros	853,251	830,181
Servicios Generales	7,353,861	12,697,129
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0	0
Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles	2,724,214	4,208,355
Total Egresos	55,337,288	56,604,821

La cuenta de Gastos de Funcionamiento está representada por las erogaciones que se muestran en el cuadro anterior por la clasificación funcional del gasto.

10.-Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

La cuenta de aportaciones se cuenta integrada por adquisiciones de activo fijo en el ejercicio 2011 en cantidad de \$4,749,918.

Durante el ejercicio llevaron a cabo afectaciones a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por concepto de provisión de reservas para cuentas incobrables en cantidad de \$6,037,786, registro de provisión de cuentas incobrables y cancelación de facturas de ejercicios anteriores, autorizadas por la Junta de Consejo Segunda Sesión Extraordinaria de fecha 25 de Enero de 2017.

11.-Flujo de Efectivo Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

	Al 31 de Diciembre 2016	Al 31 de Diciembre 2015
Efectivo en Bancos - Tesorería	3,172,046	1,659,115
Efectivo en Bancos-Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	3,172,046	1,659,115

Conciliación de Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	Al 31 de Diciembre 2016	Al 31 de Diciembre 2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	9,151,443	120,623
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	2,559,311	4,208,354
Amortización		
Incremento o Decremento en las provisiones	(1,541,074)	1,658,295
Incremento en Inversiones producido por Revaluación		
Incremento y/o Disminución en Inversiones Neto	(3,577,179)	(157,522)
Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento o Decremento en Cuentas por Cobrar	958,217	(15,790,489)
Partidas Extraordinarias	(6,037,785)	19,734,238

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

1.-Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

La Entidad lleva registros en Cuentas de Orden Contables, el inmueble que ocupan las oficinas del Centro de Evaluación y Control de Confianza, debido a que el Gobierno del Estado de Sonora mediante Decreto Número 25 publicado el día 25 de Septiembre de 2014 en el Boletín Oficial del Estado de Sonora cede el inmueble que ocupan las oficinas del Centro para uso exclusivo de las funciones para las cuales fue creado. El mobiliario de oficina y equipo de cómputo lo cede en uso del centro la secretaria de Seguridad Pública Estatal.

Cuentas de Orden Contables:

Bienes En Comodato		\$54,242,830
Edificios No Habitacionales	\$52,938,780	
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 920,110	
Equipo de Cómputo	\$ 383,940	

Cuentas de Orden Presupuestales:

La Entidad también lleva el registro en Cuentas de Orden Presupuestales, relativas a los Presupuestos de Ingresos o Egresos, a efecto de controlarlos, siendo las más importantes las siguientes

Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos Estimada	\$46,495,565
Ley de Ingresos por Ejecutar	(\$ 9,631,664)
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 8,014,184
Ley de Ingresos Devengada	\$64,141,413
Ley de Ingresos Recaudada	\$58,783,412

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$46,495,565
Presupuesto de Egresos por Ejercer	(\$1,886,699)
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 8,014,184
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$56,396,447
Presupuesto de Egresos Devengado	\$56,373,479
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$56,023,073
Presupuesto de Egresos Pagado	\$56,023,073

Notas de Gestión Administrativa

1.-Introducción

Los aspectos económicos financieros que influyeron en la preparación de los Estados Financieros se comentan a continuación.

2.-Panorama Económico y Financiero

Los ingresos por venta de bienes y servicios son derivados de las aplicaciones de evaluaciones al personal de seguridad pública estatal y municipal durante el ejercicio 2016.

Los ingresos por transferencias están representados por los subsidios estatal en cantidad de \$44,513,228 para el pago de servicios personales y subsidios federal FASP 2015 y 2016 para el equipamiento del área de informática del Centro en cantidad de \$8,014,184.

La cuenta de Otros Ingresos y Beneficios está integrado por descuentos otorgados por el proveedor Díaz Lab Laboratorios; reintegros de recursos por parte de proveedor Ingeniería Agriacuícola por no ejercer obra en el ejercicio 2014 y por pago de aseguradora por siniestro de vehículo, principalmente.

3.-Autorización e Historia

a).-Constitución de la Entidad.-

Con fecha 08 de Marzo de 2010, se crea el Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora, como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, agrupado en el sector de la Secretaria Ejecutiva de Seguridad Pública

b).-Organización y Objeto Social

El Centro de Evaluación y de Control de Confianza del Estado de Sonora tiene por objeto realizar las evaluaciones permanentes de control de confianza, de desempeño, poligrafía, entorno social y psicológico, así como exámenes toxicológicos a los aspirantes y a todos los integrantes de las instituciones de Seguridad Pública y privada, estatal y municipal, previa la celebración de los convenios respectivos, a fin de emitir, en su caso, la certificación correspondiente.

Se entenderá por Instituciones de Seguridad Pública, a las Instituciones Policiales, de Procuración de Justicia y del Sistema Penitenciario, así como a cualquier dependencia encargada de la Seguridad Pública, tanto en el ámbito estatal como municipal.

c).- Ejercicio Fiscal.-Comprende del 1º. De Enero al 31 de Diciembre de 2016.

d).-Régimen Jurídico.- Es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

e).-Consideraciones fiscales del ente.-

1.-Las contribuciones Federales, Estatales y Municipales están sujetas a revisión por parte de las autoridades fiscales durante un período de cinco años, existiendo la contingencia de la obligación de pago en el caso de que la autoridad en el ejercicio de sus facultades de revisión determine diferencias.

2.-El Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta en términos del Art. 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, sin embargo es responsable solidario por la retención y entero de los impuestos que correspondan cuando haga pagos a terceros por concepto de honorarios, arrendamientos, remuneraciones al personal, entre otros. También tiene obligación de exigir documentación que reúna requisitos fiscales cuando estén obligados a ello en términos del Art. 86 Fracción V, Párrafos 5º y 6º de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

f).-Estructura Organizacional Básica.-

Consejo Directivo del Centro.-

El Consejo Directivo, será la máxima autoridad del Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora y estará integrado por:

- I.-Un Presidente, que será el Gobernador del Estado;
- II.-Un Vicepresidente, que será el Secretario Ejecutivo de Seguridad Pública, quien suplirá en sus ausencias al presidente; y
- III.-En calidad de Vocales:
 - a).-El Secretario de Hacienda
 - b).-El Secretario de Gobierno
 - c).-El Secretario de Educación y Cultura.
 - d).-El Secretario de Salud Pública.
 - e).-El Procurador General de Justicia del Estado.
 - f).-Dos representantes, respectivamente, de los sectores social y privado, a invitación del Presidente del Consejo Directivo, quienes en todo caso se sujetarán a evaluaciones de control de confianza.

4.-Bases de Preparación de los Estados Financieros

A continuación se presenta un resumen de las políticas más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros que se acompañan:

a) Bases contables de preparación y presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos de la Entidad se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables en su carácter de organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, del Gobierno del Estado de Sonora.

Los estados financieros están preparados sobre la base de costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa" que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por la entidad, en base a lo devengado, independientemente de que impliquen o no movimiento de efectivo.

- b)** Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c)** Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- d)** Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

En 2009, 2010, 2011, 2012 y 2013, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal y Estatal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- A. Marco Conceptual
- B. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- C. Clasificador por Objeto del Gasto
- D. Clasificador por Tipo de Gasto
- E. Clasificador por Rubro de Ingresos
- F. Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- G. Momentos Contables de los Egresos
- H. Momentos Contables de los Ingresos
- I. Manual de Contabilidad Gubernamental

Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP.

Las Normas Contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013, (Nota: en este caso debe de tomarse en cuenta el oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento).

El Comité Ejecutivo Nacional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos (IMCP), a través de la Vicepresidencia de Sector Gubernamental, en la Segunda Reunión del Consejo Nacional de Armonización Contable, celebrada el 3 de mayo de 2013, de la cual se destaca que los estados y municipios han logrado avances importantes y significativos en la adopción e implementación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como que continúan los esfuerzos institucionales a fin de avanzar con el proceso de armonización contable. Sin embargo, en el diagnóstico se establece la limitante de carecer de una herramienta informática que haya dado los resultados requeridos en más de un ejercicio fiscal, de forma adecuada y probada.

Supletoriedad de las Normas de Información Financiera Gubernamental General aplicables al Sector Paraestatal (NIEFGSP).

De acuerdo con el marco conceptual de la Ley de general de Contabilidad Gubernamental, en el inciso b) relativo a la institucional, señala la supletoriedad de la aplicación de las normas siendo de aplicación según la prelación las emitidas en primera instancia las de CONAC, en segunda instancia las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales del Sector Público y en tercera instancia las Normas de Información Financiera del Consejo mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), en tanto el Consejo Estatal de Armonización Contable, emita la normatividad correspondiente, en tanto se aplica la supletoriedad de las NIEFGSP para al sector federal, mientras dicho consejo estatal no emita las NIESFGSP aplicables a las entidades y organismos públicos descentralizados de la Administración Pública Estatal.

Nuevo plan de cuentas contables.

Con motivo de la entrada en vigor de la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental a partir del 1° de enero de 2012, la administración de la entidad, llevó a cabo la reestructuración de su catálogo de cuentas, por lo que a partir de la fecha antes señalada, los registros contables de la entidad se llevan en el nuevo plan de cuentas autorizado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

5.-Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables que se aplican, son las relativas a una entidad gubernamental, mismas que se resumen como sigue:

a).-Ingresos y Egresos.-

Los ingresos por subsidio federal y estatal se registran conforme al programa de presupuesto anual autorizado, registrándose en la cuenta de Ingresos hasta el momento en que se recauden, de conformidad con el "Acuerdo de la CONAC, que reforma las Normas y Metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos" publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 08 de Agosto de 2013 y los ingresos propios principalmente se relacionan con ingresos por aplicaciones de evaluaciones al personal de seguridad pública estatal y municipal, se reconocen como devengado y recaudado al momento en que se reciben.

Los egresos se registran de acuerdo a la Normatividad de CONAC publicada en el Diario Oficial de la Federación del día 02 de Enero de 2013, que establece, los momentos contables de los egresos.

b).- Uso de estimaciones.-

En la presentación de los estados financieros adjuntos, la administración del Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora ha utilizado varios estimados y supuestos relacionados con la presentación de los activos y pasivos. Los resultados reales pueden diferir de estos estimados y supuestos.

c).- Efectivo e Inversiones Temporales.-

El efectivo e inversiones temporales están representados principalmente por depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez, con vencimientos no mayores a 90 días y se presentan valuadas a su costo de adquisición más intereses devengados, importe que es similar al valor de mercado en esas inversiones.

d).-Reserva para cuentas incobrables.-

La Institución revisa periódica y sistemáticamente la antigüedad y cobro de sus cuentas por cobrar, creando una estimación de cuentas incobrables en el ejercicio 2015 y se actualizó durante el ejercicio 2016.

e).-Inmuebles, mobiliario y Equipo.-

Las inversiones de mobiliario y equipo son registrados contablemente a su costo de adquisición en el caso de los bienes donados son registrados contablemente al valor neto de reposición tomando como base avalúo del perito valuador independiente, al momento de su incorporación y de acuerdo al acta de entrega.

f).-Impuesto sobre la Renta.-

El Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, y solo tiene la obligación en los casos de retención y entero que señala la propia Ley y tratándose de pagos a terceros exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales correspondientes.

g).-Control Presupuestal.-

Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora formula informes trimestrales de su situación presupuestal, examinado sus variaciones con respeto al presupuesto autorizado. El sistema contable reconoce el registro presupuestos de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto de la entidad, así como su vinculación con el avance financiero de los proyectos programados

6.-Reporte Analítico del Activo


Las tasas de depreciación utilizadas fueron las publicadas por la CONAC en el Diario Oficial del día 15 de Agosto de 2012 y son las siguientes: Edificios No Habitacionales 3.3%, Mobiliario y Equipo de Administración 10%; Equipo de Cómputo 33.3% y Equipo de Transporte 20%.

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros de **El Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora** al 31 de Diciembre de 2016.

“Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del Emisor”.



Lic. Juan Pablo Acosta Suarez
Director General



Lic Juan Carlos Salazar Platt
Director Administración



C.P. Ignacio Cota Torres
Sub-Director Administrativo